

FUSJONSPLAN FOR FUSJON AV ARRIBATEC AS OG ARRIBATEC SOLUTIONS ASA

11. juni 2021

FUSJONSPLAN FOR FUSJON AV

ARRIBATEC AS

hvor samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser overføres til

ARRIBATEC SOLUTIONS ASA

Denne fusjonsplanen er utarbeidet av styrene i Arribatec AS (det "Overdragende Selskapet") og Arribatec Solutions ASA (det "Overtakende Selskapet"). Det Overdragende Selskapet og det Overtakende Selskapet er i det følgende i fellesskap kalt "Selskapene".

1. PARTENE

OVERDRAGENDE SELSKAP:

Firma: Arribatec AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 23B, 0159 Oslo
Kommune: Oslo
Organisasjonsnummer: 914 794 277

OVERTAKENDE SELSKAP:

Firma: Arribatec Solutions ASA
Forretningsadresse: Sjølyst plass 2, 0278 Oslo
Kommune: Oslo
Organisasjonsnummer: 979 867 654

2. FUSJONEN

2.1 Formål og bakgrunn

Styrene i Selskapene har inngått denne fusjonsplanen som regulerer en fusjon av Selskapene. Styrenes oppfatning er at en sammenslåing av Selskapene vil skape en merverdi sammenlignet med at Selskapene opererer som separate selskaper.

Ved fusjonen overfører det Overdragende Selskapet alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser til det Overtakende Selskapet. Etter gjennomføring av fusjonen vil det Overdragende Selskapet oppløses og slettes fra Foretaksregisteret.

2.2 Lovreguleringer

Fusjonen gjennomføres etter bestemmelsene allmennaksjeloven kapittel 13.

Fusjonen gjennomføres regnskapsmessig med konsernkontinuitet i tråd med regnskapslovens regler. Fusjonen skal gjennomføres med skattemessig kontinuitet for norske skatteformål etter reglene i skatteloven kapittel 11.

2.3 Teknisk gjennomføring

Fusjonen gjennomføres slik:

- i. Fusjonsplanen med vedlegg skal meldes og kunngjøres i Foretaksregisteret og gjøres tilgjengelig for aksjeeierne på Selskapenes hjemmesider senest én måned før generalforsamlingene skal behandle planen.
- ii. Fusjonsplanen med vedlegg skal fremlegges for endelig vedtakelse av generalforsamlingene i Selskapene. Generalforsamlingenes beslutninger vil deretter bli meldt til Foretaksregisteret, som kunngjør en seks ukers kreditorvarslingsfrist.
- iii. Etter utløpet av kreditorfristen, og forutsatt at det ikke har meldt seg noen kreditorer med innvendinger mot fusjonen, eller at eventuelle innvendinger er håndtert og alle øvrige vilkår for gjennomføring er oppfylt, vil gjennomføring av fusjonen bli meldt til Foretaksregisteret.
- iv. Fusjonen trer i kraft ved registrering av gjennomføringsmeldingen. Ved fusjonens ikrafttredelse slettes det Overdragende Selskapet, og det Overdragende Selskapets eiendeler, rettigheter og forpliktelser overføres i sin helhet til det Overtakende Selskapet mot at aksjonærene i det Overdragende Selskapet mottar vederlagsaksjer i det Overtakende Selskapet som beskrevet i punkt 5 nedenfor.

3. NAVN OG FORRETNINGSKONTOR MV.

Det fusjonerte selskapet skal ha samme navn som det Overtakende Selskapet har før fusjonen.

Det Overtakende Selskapet skal ha samme forretningskontor og vedtekter som det Overtakende Selskapet hadde før fusjonen, med unntak av at vedtektene vil reflektere endret aksjekapital.

4. REGNSKAPSMESSIG OG SKATTEMESSIG GJENNOMFØRING

4.1 Regnskapsmessig gjennomføring

Fusjonen skal gjennomføres regnskapsmessig iht. reglene for konsernkontinuitet og med virkning fra 1. januar 2021.

4.2 Skattemessig gjennomføring

Fusjonen gjennomføres med full skattemessig kontinuitet for norske skatteformål i samsvar med bestemmelsene i skatteloven kapittel 11. Dette gjelder både Selskapene og aksjonærene. Fusjonen vil gjennomføres med skattemessig virkning iht. skatteloven.

At fusjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet innebærer at alle skatteposisjoner i det Overdragende Selskapet knyttet til eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overføres, overføres uendret og uten at det utløses skatt i det Overdragende Selskapet eller gir oppskrivningsrett for det Overtakende Selskapet.

Fusjonen vil ikke anses som en skattemessig realisasjon for norske aksjonærer. For utenlandske aksjonærer reguleres den skattemessige behandlingen av de respektive lands skatteregler. I enkelte land kan det være at fusjonen anses som en skattemessig transaksjon. Alle utenlandske aksjonærer oppfordres til å konsultere med skatteeksperter i sine respektive jurisdiksjoner.

5. FUSJONSVEDERLAG OG VILKÅR FOR UTØVELSE AV AKSJEIERRETTIGHETER

Fusjonsvederlaget til aksjonærene i det Overdragende Selskapet består av vederlagsaksjer i det Overtakende Selskapet som utstedes ved kapitalforhøyelsen som gjennomføres i forbindelse med fusjonen.

Bytteforholdet ved fusjonen er fastsatt til at én aksje i det Overdragende Selskapet gir rett til 105,95 aksjer i det Overtakende Selskapet. Bytteforholdet er fremforhandlet gjennom løpende forhandlinger mellom styrene i Selskapene og et utvalg av aksjonærene i det Overdragende Selskapet. Bytteforholdet er fremforhandlet mellom uavhengige parter, og er således fastsatt på markedsmessige vilkår. Selskapenes styrever er enige om at det avtalte bytteforholdet er markedsmessig og korrekt per tidspunktet for signeringen av fusjonsplanen. Det har ikke vært særlige vanskeligheter ved fastsettelsen av fusjonsvederlaget.

Det Overtakende Selskapet eier forut for fusjonen aksjer i det Overdragende Selskapet. Det Overtakende Selskapet vil ikke få utstedt vederlagsaksjer for sine aksjer i det Overdragende Selskapet, og det vil heller ikke utstedes vederlagsaksjer for det Overdragende Selskapets beholdning av egne aksjer jf. allmennaksjeloven § 13-17 (1) nr. 4.

Ved fusjonen økes aksjekapitalen i det Overtakende Selskapet med NOK 34 941 237,80 ved utstedelse av 124 790 135 nye aksjer, hver pålydende NOK 0,28.

Da fusjonen gjennomføres regnskapsmessig til konsernkontinuitet settes tegningskursen til bokført verdi av eiendelene mv. som overføres fra det Overdragende Selskapet til det Overtakende Selskapet ved fusjonen målt per 28. mai 2021. På denne bakgrunnen er tegningskursen fastsatt til NOK 0,281268822731861 per aksje, dvs. totalt tegningsbeløp på NOK 35 099 574,36. Differansen mellom nominell aksjekapitalforhøyelse og samlet tegningsbeløp utgjør overkurs.

For å få riktig bytteforhold uten at aksjer må eies i sameie av aksjonærene, kan antall vederlagsaksjer til den enkelte aksjonær i det Overdragende Selskapet bli avrundet nedover til nærmeste antall hele aksjer. Da avrundingen per aksjonær i det Overdragende Selskapet vil utgjøre et lite beløp for den enkelte aksjonær, vil det ikke ytes tilleggsvederlag for å kompensere for avrundingene. Det vil heller ikke for øvrig bli ytt tilleggsvederlag i forbindelse med fusjonen.

Vederlagsaksjene utstedes og gir rettigheter i det Overtakende Selskapet fra tidspunktet for selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen. Vederlagsaksjene vil ha samme rettigheter mv. som øvrige aksjer utstedt i det Overtakende Selskapet. Det vises for øvrig til sakkyndige redegjørelser for fusjonsplanen utarbeidet i anledning fusjonen.

6. FORHOLDET TIL DE ANSATTE

Ingen av Selskapene har ansatte. Ansatte i underliggende selskaper vil ikke bli påvirket av fusjonen.

7. AKSJEIEIERE MED SÆRLIGE RETTIGHETER MV.

Selskapene har ingen aksjeeiere med særlige rettigheter som nevnt i allmennaksjeloven §§ 11-1, 11-10 eller 11-12.

8. SÆRLIG RETT ELLER FORDEL

Det skal ikke tilfalle noen særlig rett eller fordel for styremedlemmer, daglig leder, uavhengig sakkyndige eller andre ved fusjonen, utover alminnelige honorarer for bistand.

9. SELSKAPENES FORVALTNING OG DISPOSISJONER

Frem til fusjonen er endelig gjennomført ved registrering i Foretaksregisteret skal Selskapene styres og forvaltes i henhold til det som er vanlig praksis for Selskapene. Det Overdragende Selskapet skal ikke foreta større investeringer eller fatte andre avgjørelser av vesentlig betydning uten forutgående skriftlig samtykke fra styret i det Overtakende Selskapet.

10. SELSKAPSRETTSLIGE BESLUTNINGER

10.1 Det Overdragende Selskapet

Det foreslås at generalforsamlingen i det Overdragende Selskapet treffer følgende vedtak om gjennomføring av fusjonen:

1. Fusjonsplan med vedlegg datert 11. juni 2021 vedrørende fusjon av Arribatec Solutions ASA og Arribatec AS godkjennes og fusjonen skal gjennomføres på de betingelser som fremgår av fusjonsplanen.
2. Fusjonen gjennomføres ved at Arribatec AS overfører samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Arribatec Solutions ASA. Arribatec AS avvikles og slettes fra Foretaksregisteret ved fusjonens gjennomføring.
3. Ved ovenstående beslutning om fusjon forhøyes aksjekapitalen i Arribatec Solutions ASA med aksjeinnskudd ved overføring av eiendeler, rettigheter og forpliktelser. Fusjonsvederlaget til aksjonærene i Arribatec AS består av vederlagsaksjer i Arribatec Solutions ASA. Aksjonærene i Arribatec AS som har rett til vederlagsaksjer vil motta 105,95 aksjer i Arribatec Solutions ASA for hver aksje de eier i Arribatec AS per tidspunktet for gjennomføringen av fusjonen. For å få riktig bytteforhold uten at aksjer må eies i sameie av aksjonærene, kan antall vederlagsaksjer til den enkelte aksjonær avrundes nedover til nærmeste antall hele aksjer. Kapitalforhøyelsen vedtas og anses tegnet ved generalforsamlingenes godkjennelse av fusjonsplanen.

10.2 Det Overtakende Selskapet

Det foreslås at generalforsamlingen i det Overtakende Selskapet treffer følgende vedtak om gjennomføring av fusjonen:

1. Fusjonsplan med vedlegg datert 11. juni 2021 vedrørende fusjon av Arribatec Solutions ASA og Arribatec AS godkjennes og fusjonen skal gjennomføres på de betingelser som fremgår av fusjonsplanen.
2. Fusjonen gjennomføres ved at Arribatec AS overfører samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Arribatec Solutions ASA. Arribatec AS avvikles og slettes fra Foretaksregisteret ved fusjonens gjennomføring.
3. Fusjonsvederlaget til aksjonærene i Arribatec AS består av vederlagsaksjer i Arribatec Solutions ASA. Aksjonærene i Arribatec AS som har rett til vederlagsaksjer vil motta 105,95 aksjer i Arribatec Solutions ASA for hver aksje de eier i Arribatec AS per tidspunktet for gjennomføringen av fusjonen. For å få riktig bytteforhold uten at aksjer må eies i sameie av aksjonærene, kan antall vederlagsaksjer til den enkelte aksjonær avrundes nedover til nærmeste hele aksje.
4. Som ledd i fusjonen forhøyes aksjekapitalen i Arribatec Solutions ASA med NOK 34 941 237,80 ved utstedelse av 124 790 135 nye aksjer, hver pålydende NOK 0,28.
5. Fusjonen gjennomføres med regnskapsmessig kontinuitet og verdien av innskuddet i selskapet er derfor fastsatt til et beløp tilsvarende den bokførte verdien av de eiendeler som overføres fra Arribatec AS ved fusjonen. På denne bakgrunn er samlet tegningsbeløp fastsatt til NOK 35 099 574,36, tilsvarende NOK 0,281268822731861 per aksje. Differansen mellom nominell aksjekapitalforhøyelse og samlet tegningsbeløp utgjør overkurs. Tegningskursen er fastsatt per. 28. mai 2021.

6. Kapitalforhøyelsen tegnes ved at generalforsamlingene i Arribatec AS og Arribatec Solutions ASA godkjenner fusjonsplanen og kapitalforhøyelsen tilfaller aksjonærene i Arribatec AS som har rett til vederlagsaksjer ved fusjonens ikrafttredelse som beskrevet i fusjonsplanen.
7. Aksjeinnskuddet gjøres opp ved overtakelse av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overføres fra Arribatec AS til Arribatec Solutions ASA når Foretaksregisteret har registrert at fusjonen er trådt i kraft.
8. Som følge av aksjekapitalforhøyelsen og med virkning fra registrering av gjennomføringen av fusjonen endres vedtektenes § 3 i henhold til ovenstående beslutning om kapitalforhøyelse.
9. Alle kostnader i anledning fusjonen, herunder kostnadene til kapitalforhøyelsen, dekkes av Arribatec Solutions ASA.

11. BETINGELSER FOR GJENNOMFØRING AV FUSJONEN

Gjennomføring av fusjonen er betinget av at:

- i. fusjonen vedtas i begge Selskapenes generalforsamlinger med flertall som for vedtektsendring, jf. allmennaksjeloven § 13-3 annet ledd;
- ii. kreditorfristen etter allmennaksjeloven § 13-15 er utløpt og forholdet til kreditorer som eventuelt har fremsatt innsigelser er avklart eller tingretten har besluttet at fusjonen likevel kan gjennomføres.

Styrene i Selskapene avgjør på Selskapenes vegne om vilkårene er oppfylt.

12. KOSTNADER

Kostnadene i anledning fusjonen dekkes i sin helhet av det Overtakende Selskapet. Hvis fusjonen ikke gjennomføres skal Selskapene dekke sine egne kostnader pådratt i forbindelse med fusjonsprosessen og kostnader til felles juridisk rådgivning skal dekkes med en halvpart hver.

13. FULLMAKT

Ved vedtakelse av fusjonsplanen gir generalforsamlingene fullmakt til styrene i Selskapene til i fellesskap å gjennomføre eventuelle mindre endringer i fusjonsplanen hvis det ikke er til skade eller ulempe for Selskapene eller aksjeeierne.

14. VEDLEGG

Som vedlegg til denne fusjonsplan følger:

1. Selskapenes vedtekter
2. Selskapenes årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for de tre siste regnskapsår

SIGNATURSIDE FUSJONSPLAN DATERT 11. JUNI 2021

SIGNATURER

Styret i Arribatec Solutions ASA

Signatur:
Navn: Martin Nes
(styrets leder)

Signatur:
Navn: Øystein Stray Spetalen

Signatur:
Navn: Yvonne Litsheim Sandvold

Signatur:
Navn: Kristin Hellebust

Signatur:
Navn: Henrik Lie-Nielsen

Styret i Arribatec AS

Martin Nes
Chairman

Henrik Lie-Nielsen
Board member

Øystein Stray Spetalen
Board member

Yvonne Sandvold
Board member

Kristin Hellebust
Board member

Participants

ARRIBATEC SOLUTIONS ASA Norway

Signed with E-sign

Geir Johansen
geir.johansen@arribatec.com

2021-06-11 09:37:52 UTC

Date

Delivery channel: Email

Signed with E-sign

Joar Aarnes
joar.aarnes@arribatec.com

2021-06-11 09:55:07 UTC

Date

Delivery channel: Email

Signed with E-sign

Per Ronny Stav
perronny.stav@arribatec.com

2021-06-11 09:39:50 UTC

Date

Delivery channel: Email

TOR-PETTER JOHNSEN Norway

Signed with E-sign

Tor-Petter Johnsen
tor-petter.johnsen@niva.no

2021-06-11 13:14:35 UTC

Date

Delivery channel: Email

HENRIK LIE NILSEN Norway

Signed with E-sign

Henrik Lie Nilsen
henrikln@icloud.com

2021-06-11 11:48:08 UTC

Date

Delivery channel: Email

PETER FRANCIS STEVENS Norway

Signed with E-sign

Peter Francis Stevens
peter.stevens@arribatec.com
+4790144194

2021-06-11 10:06:16 UTC

Date

Delivery channel: Email